

Könyvvizsgálói jelentés

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2011. január 1. - 2011. december 31.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.					
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK					
ssz		Megnevezés / E Ft	2010.12.31.	Ellenőrzés hatása	2011.12.31.
1	A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	365 629		340 433
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 894		8 175
3	1.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	1.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	1.3	Vagyoni értékű jogok	2 894		8 175
6	1.4	Szellemi termékek			
7	1.5	Üzleti vagy cégérték			
8	1.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9	1.7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	362 735		332 258
11	II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 549		46 786
12	II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	348 186		285 472
14	II.4	Tenyészállatok			
15	II.5	Beruházások			
16	II.6	Beruházásokra adott előleg			
17	II.7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19	III.1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20	III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	III.3	Egyéb tartós részesedés			
22	III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	III.7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27	B	FORGÓESZKÖZÖK	211 608		204 390
28	I	KÉSZLETEK	15 403		16 864
29	1.1	Anyagok	15 403		16 864
30	1.2	Befejezetlen termelés és félkész termék			
31	1.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	1.4	Késztermékek			
33	1.5	Áruk			
34	1.6	Készletre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	6 997		13 608
36	II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4 340		11 503
37	II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	II.4	Váltókövetelések			
40	II.5	Egyéb követelések	2 657		2 105
41	II.6	Követelések értékelési különbözete			
42	II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
44	III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	III.2	Egyéb részesedés			
46	III.3	Saját részvények és részesedések			
47	III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	III.5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	189 208		173 918
50	IV.1	Pénztár, csekkek	95		84
51	IV.2	Bankbetétek	189 113		173 834
52	C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	186 867	93 417	161 403
53	C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	183 784	93 417	158 029
54	C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 083		3 374
55	C.3	Halasztott ráfordítások			
56		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	764 104	93 417	706 226

2012. február 6.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
ssz		Megnevezés / E Ft	2010.12.31.	Ellenőrzés hatása	2011.12.31.
57	D.	SAJÁT TŐKE	530 971	93 417	544 561
58	I.	JEGYZETT TŐKE	407 600		407 600
59		ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK	122 752		122 752
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	483	93 417	94 035
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66	VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	136		-79 826
68	E.	CÉLTARTALÉKOK			
69	E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	E.3	Egyéb céltartalék			
72	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	86 696		27 993
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 419		
78	II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	II.2	Átváltoztatható kötvény			
80	II.3	Tartozások kötvény kibocsátásból			
81	II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	63 419		
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 277		27 993
87	III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből az átváltoztatható kötvények			
89	III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90	III.3	Vevőtől kapott előlegek			
91	III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 858		17 269
92	III.5	Váltótartozások			
93	III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 419		10 724
96	III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	146 437		133 672
99	G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	73		338
100	G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 620		26 271
101	G.3	Halasztott bevételek	123 744		107 063
102		FORRÁSOK ÖSSZESEN	764 104	93 417	706 226

2012. február 6.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.					
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'					
ssz		Megnevezés / E Ft	2010.12.31.	Ellenőrzés hatása	2011.12.31.
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 461 559	93 417	1 483 780
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3 I.		ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 461 559	93 417	1 483 780
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6 II.		AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7 III.		EGYÉB BEVÉTELEK	222 927		142 764
8		ebből visszairt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	185 406		185 136
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	290 575		315 600
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	6 775		6 958
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			302
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32 176		11 275
14 IV.		ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	514 932		519 271
15	10	Béreköltség	793 056		778 013
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 438		54 036
17	12	Bérfelrakások	233 367		225 172
18 V.		SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 081 861		1 057 221
19 VI.		ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	134 447		124 411
20 VII.		EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 575		54 636
21		ebből értékvesztés	1 038		
22 A		ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-54 329	93 417	-128 995
23	13	Kapott osztalék és részesedés			
24		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	16 221		12 152
30		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből értékelési különbözet			
33 VIII.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	16 221		12 152
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40		ebből értékelési különbözet			
41 IX.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
42 B		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	16 221		12 152
43 C		SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-38 108	93 417	-116 843
44 X.		RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	38 244		37 017
45 XI.		RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
46 D		RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	38 244		37 017
47 E		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	136	93 417	-79 826
48 XII.		ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
49 F		ADÓZOTT EREDMÉNY	136	93 417	-79 826
50	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés			
52 G		MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	136	93 417	-79 826

2012. február 6.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

XIII. Kertületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.				
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló - Mérleg				
Ssz.	Mégnevezés / E Ft	2010.12.31.	Ellenőrzés hatása	2011.12.31.
	1 A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	365 629		340 433
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 894		8 175
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	362 735		332 258
4 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
	5 B. FORGÓESZKÖZÖK	211 608		204 390
6 I.	KÉSZLETEK	15 403		16 864
7 II.	KÖVETÉLESEK	6 997		13 608
8 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	189 208		173 918
10 C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		186 867	93 417	161 403
11 ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		764 104	93 417	706 226
12 D. SAJÁT TŐKE		530 971	93 417	544 561
13 I.	INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	407 600		407 600
14 II.	TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	123 235	93 417	216 787
15 III.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16 IV.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17 V.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	136		-79 826
18 VI.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
19 E. CÉLTARTALÉKOK				
20 F. KÖTELEZETTSÉGEK		86 696		27 993
21 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 419		
23 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 277		27 993
24 G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		146 437		133 672
25 FORRÁSOK ÖSSZESEN		764 104	93 417	706 226

2012. február 6.

XIII. Kertületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.
Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

**XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló - Eredménykimutatás**

Ssz.	Megnevezés / E Ft	2010.12.31.			Előző évek helyesbítései			2011.12.31.		
		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
11.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 421 899	39 660	1 461 559	93 417		93 417	1 347 130	136 650	1 483 780
22.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE									
33.	EGYÉB BEVÉTELEK	222 716	211	222 927				122 126	20 638	142 764
4	- alapítói									
5	- központi költségvetési									
6	- helyi önkormányzati	220 000		220 000				120 000		120 000
7	- egyéb	2 716	211	2 927				2 126	20 638	22 764
84.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	16 221		16 221				11 688	464	12 152
95.	RENDKIVÜLI BEVÉTELEK	38 244		38 244				28 626	8 391	37 017
10	- alapítói	17 579		17 579				17 843	8 391	26 234
11	- központi költségvetési	641		641				853		853
12	- helyi önkormányzati	1 778		1 778				2 019		2 019
13	- egyéb	18 246		18 246				7 911		7 911
146.	TAGDÍJAK									
15A.	ÖSSZES BEVÉTEL	1 699 080	39 871	1 738 951	93 417		93 417	1 509 570	166 143	1 675 713
167.	ANYAG-ELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	503 965	10 967	514 932				442 984	76 287	519 271
178.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	1 053 789	28 072	1 081 861				1 022 683	34 538	1 057 221
189.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	133 615	832	134 447				117 037	7 374	124 411
1910.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	7 575		7 575				6 692	47 944	54 636
2011.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI									
2112.	RENDKIVÜLI RAFORDÍTÁSOK									
22B.	ÖSSZES RAFORDÍTÁS	1 698 944	39 871	1 738 815				1 589 396	166 143	1 755 539
23C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	136		136	93 417		93 417	-79 826		-79 826
24I.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG									
25D.	JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK									
26E.	TÁRGYEVÍ EREDMÉNY	136		136	93 417		93 417	-79 826		-79 826

2012. február 6.

**XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.
Dr. Hertzka Péter**

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

**dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607**

**XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló - Eredménykimutatás**

Ssz.	Megnevezés / E Ft	2010.12.31.				Előző évek helyesbítései				2011.12.31.	
		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Összesen
1 A.	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	1 699 080		1 699 080	93 417	93 417	93 417	1 509 570	1 509 570	1 509 570	1 509 570
2 1.	Közhasznú célú működésére kapott támogatás	220 000		220 000				120 000	120 000	120 000	120 000
3	- alapítói										
4	- központi költségvetési										
5	- helyi önkormányzati	220 000		220 000				120 000	120 000	120 000	120 000
6	- egyéb										
7 2.	Pályázati úton nyert támogatás	21 696		21 696				21 577	21 577	21 577	21 577
8 3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 421 899		1 421 899	93 417	93 417	93 417	1 347 130	1 347 130	1 347 130	1 347 130
9 4.	Tagdíjból származó bevétel										
10 5.	Egyéb bevétel	35 485		35 485				20 863	20 863	20 863	20 863
11 B.	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE		39 871	39 871						166 143	166 143
12 C.	ÖSSZES BEVÉTEL	1 699 080	39 871	1 738 951	93 417	93 417	93 417	1 509 570	1 589 396	1 675 713	1 675 713
13 D.	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RAFORDÍTÁSAI	1 698 944		1 698 944				1 589 396	1 589 396	1 589 396	1 589 396
14	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	503 965		503 965				442 984	442 984	442 984	442 984
15	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	1 053 789		1 053 789				1 022 683	1 022 683	1 022 683	1 022 683
16	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	133 615		133 615				117 037	117 037	117 037	117 037
17	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	7 575		7 575				6 692	6 692	6 692	6 692
18	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI										
19	RENDKÍVÜLI RAFORDÍTÁSOK										
20 E.	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RAFORDÍTÁSAI		39 871	39 871						166 143	166 143
21	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK		10 967	10 967						76 287	76 287
22	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK		28 072	28 072						34 538	34 538
23	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS		832	832						7 374	7 374
24	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK									47 944	47 944
25	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI										
26	RENDKÍVÜLI RAFORDÍTÁSOK										
27 F.	ÖSSZES RAFORDÍTÁS	1 698 944	39 871	1 738 815				1 589 396	1 589 396	1 661 143	1 755 539
28 G.	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY										
29 H.	ADÓFIZETESI KÖTELEZETTSÉG										
30	JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK										
31 I.	TÁRGYVEVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY										
32 J.	TÁRGYVEVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	136		136	93 417	93 417	93 417	-79 826	-79 826		-79 826

2012. február 6.

Tájékoztató adatok

Személyi jellegű ráfordítások	1 057 221
Bérlőköltség	778 013
- bérlőköltségből megbízási díjak	10 088
- bérlőköltségből tiszteletdíjak	8 267
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 036
Bérijáratékok	225 172
A szervezet által nyújtott támogatások	

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Független könyvvizsgálói jelentés

A XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosainak:

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 706 226 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -79 826 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfeleléségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. december 31.-n fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb kérdések

Elvégeztük a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

A XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi üzleti jelentése a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest,
2012. február 6.

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Záradék bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a záradékot érvényteleníti és törvényesség felügyeleti eljárást vonhat maga után!

Emlékeztető a könyvvizsgálat végrehajtásáról

A XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban 'Szervezet') részére

2011. január 1. - 2011. december 31.

Szerződésünk szerint, a jogok-kötelezettségek kölcsönös érvényesítésével befejeztük az üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói munkánkat.

Felhatalmazzuk Önöket, hogy - amennyiben Szervezetük döntéshozói az előterjesztettekkel azonosan elfogadják azt - az előírások szerint a hatóságok részére átadják a zárási dokumentumokat.

Munkánk keretében:

A számviteli elvek gyakorlati alkalmazását, annak helyességét kontrolláltuk, üzleti könyveikkel való szinkronitását megvizsgáltuk, eltéréseit rendeztük.

A számviteli rendszer támogatásában a számlatükör és a számviteli politika összeállítását értékeltük, a kapcsolódó szabályozási körökkel való összhang megteremtését véleményeztük.

Bizonylati fegyelmük helyzetét, főbb gazdasági folyamataik lényegi eseményeit mintavétellel elemeztük, gyakorlati problémáink rendezésében megkeresésük szerint rendelkezésükre álltunk. Mindezek mellett az alábbi megjegyzéseinket rögzítjük:

A jelentős és lényeges minősítések meghatározása az Önök döntése szerint történt. Megbízásunk a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki. Döntéseik végrehajtását szűrőpróbával, az Önök adatszolgáltatása alapján ellenőrizhettük.

A Szervezet amortizációs politikáját, a maradványérték számítás elvét, a visszairások kezelését a szabályzatok szintjén vizsgáltuk. A beminősített eljárások gyakorlati alkalmazása a Szervezet feladata, részünkről mintaszerű ellenőrzésre került sor.

A számviteli szabályozás naprakésztségének biztosítása a Szervezet esetében az aláírásra jogosultak feladata és felelőssége.

Az év során valamennyi előfordult adózási, könyvelési, menedzsment és controlling témájú, valamint a szerződéses feladatokkal összefüggő kérdésekről személyes konzultációt folytattunk, munkánkat kellő gondossággal végeztük.

Az üzleti év zárásának előkészítése érdekében önálló módszertani anyagot adtunk át az Önök részére, valamint egyeztető megbeszélések keretében segítettük felkészülésüket, adtuk meg időbeni ütemezésünket, közreműködtünk a végrehajtásban.

A zárlati munkák során:

A leltárak felvételében év végén mintaszerűen személyesen is részt vettünk.

Az adók elszámolásában megvizsgáltuk azok analitikáit, rendszertechnikai működésüket, számviteli beszámolóba beépülését (nem képezte munkánk tárgyát az analitikák teljes körű és tételes ellenőrzése, a havi adózási rend vizsgálata).

Az Önöktől kapott információk felülvizsgálatával került sor az értékvesztések, értékhelyesbítések, céltartalékképzések, leírások, visszairások, átmenő tételek elfogadására, az analitikák és főkönyvi feldolgozások összhangjának biztosítására.

Adatszolgáltatásuk alapját képezte munkaokmányainknak, kiegészítő mellékletüknek.

Az Önök által rendelkezésükre bocsátott nyilatkozataik munkánk eredményébe, záradékunk minősítésébe beépültek.

Nyilatkozataink értelmezésénél figyelembe kell venni teljességi nyilatkozatukat, valamint annak kockázatát, hogy a mintavételes technikák nem adhatnak lehetőséget minden hiba és ellentmondás külső feltárására.

Cash-flow kimutatásuk felülvizsgálatánál a lényegesség és költség-haszon elveiből indultunk ki.

Munkánk eredményei során:

A magyar könyvvizsgálói előírásoknak megfelelően felülvizsgáltuk az üzleti év üzleti könyveinek vezetését, záradékoltuk számviteli beszámolójának elkészítését.

A bemutatott számviteli beszámoló Magyarország hivatalos pénznemében, azaz forintban készült. Jelentésünk eredetileg magyar nyelven kerül kiadásra, a magyar nyelvű jelentés kerül aláírásra. Vita esetén a magyar nyelvű eredeti jelentés a mérvadó.

A Szervezet dokumentumainak áttekintése, üzleti könyveinek felülvizsgálata, a zárás, az önrevíziós tételek, a gazdálkodás elemzése és az adózás ellenőrzése alapján az alábbiak szerint igazoljuk és fogadjuk el a mérleget és az eredménykimutatást.

Megnevezés Ft	2011. december 31.	
	Szervezet zárása szerint	Könyvvizsgálat alapján
1. számlaosztály	340 433 703,00	340 433 703,00
2. számlaosztály	16 863 644,00	16 863 644,00
3. számlaosztály	348 929 651,00	348 929 651,00
4. számlaosztály	-786 052 585,00	-786 052 585,00
5. számlaosztály	1 689 326 598,00	1 689 326 598,00
8. számlaosztály	66 212 424,00	66 212 424,00
9. számlaosztály	-1 675 713 435,00	-1 675 713 435,00
Osztalékelőírás	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-79 825 587,00	-79 825 587,00
Mérlegfőösszeg	706 226 998,00	706 226 998,00

Jelentésünk észrevételeinket, megállapításainkat tartalmazza, ennek megfelelően került sor az eredmény jóváhagyására. Megítélésünk szerint a könyvvizsgáló jelentésben foglaltakon kívül:

A Szervezet gazdálkodása megfelel a magyar jogszabályi előírásoknak.

A Szervezet ügyvitele tartalmazza a gazdasági eseményeket, elszámolásának bizonylati hátterét.

A Szervezet zárása a folyamatos működés elve szerint értékelt, a vezetés nyilatkozatai alapján nincsenek fedezetlen és lényeges:

- jelentős késedelmes teljesítések,
- tőkeellátottságból eredő finanszírozási problémák,
- piacvesztések, stratégiaváltásból eredő belső kockázatok,
- jelentős könyvön kívüli terhek.

Munkakapcsolatainkat, a kapott információk feldolgozását munkaokmányaink tartalmazzák, mégis felhívjuk figyelmüket, hogy az ezek alátámasztását szolgáló, de Önöknél rendelkezésre álló bizonylatok változásoktól mentes megőrzése az Önök felelőssége.

Üzleti jelentéssel összefüggésben:

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az éves beszámolóval kapcsolatos adatszolgáltatásra korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Szervezet nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Következtetéseinkben:

A számviteli beszámoló könyvvizsgálatán túli munkánk szerves részét képezően a következőkre hívjuk fel szíves figyelmüket:

Jelenségek, jelentős könyvön kívüli tételek

Maximálisan kifizethető osztalék értéke:	94 035 E Ft
- ebből tárgyévben osztalékként előírva:	0 E Ft
Tőkepozíció, saját tőke/jegyzett tőke aránya:	133,60%

Kockázatok:

Az általunk feltárt, Önök számára átadott észrevételek rendezése, szakértői levelünk szakmai összefoglalóinak átgondolása az Önök feladata.

Rendezetlen követelés/kötelezettségállomány helyszíni ellenőrzésre nem került sor, ez kockázattal jár.

Év végi készletek forgási idő miatti elemzésére nem került sor, ezért esetleges elfekvőségek feltárásra, leértékelésre nem kerültek.

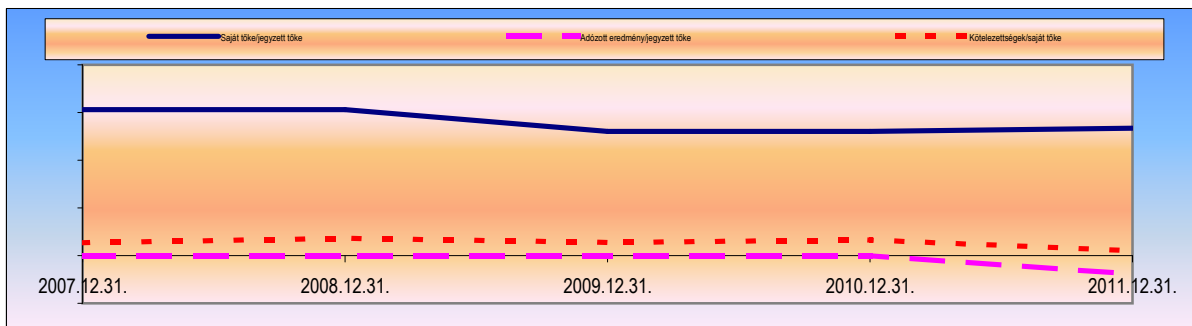
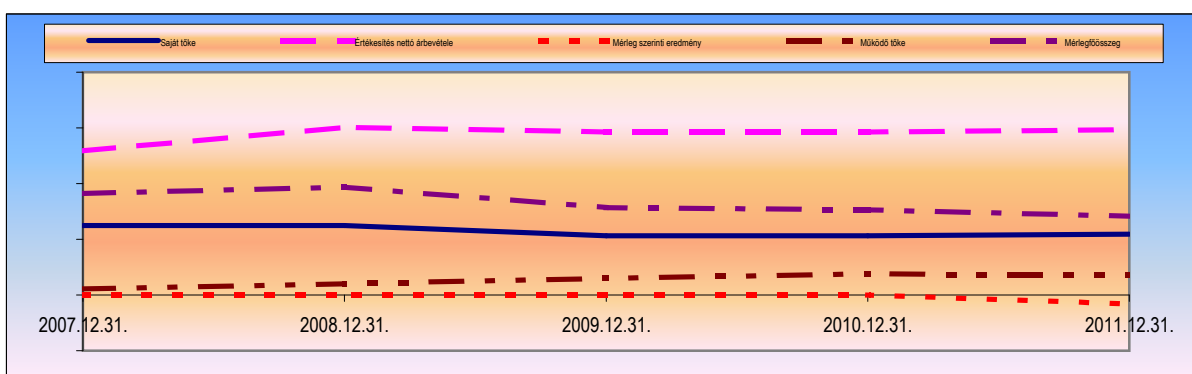
A tárgyi eszközök nyilvántartására használt eszközmodul esetén a mozgásnemek kezelése nem zárt, az állománycsökkenések és -növekedések nyilvántartása nehézkes, a rendszer által generált output listák hiányosak (pl.: befektetési tükör nem áll rendelkezésre). Az előre programozott automatikus feladások mögötti számviteli elszámolások felülvizsgálandók.

Javaslatok:

Kérjük Önöket, hogy a feltárt jelenségekkel kapcsolatban hozzák meg szükséges döntéseiket, végrehajtásukról adjanak tájékoztatást. A magunk részéről rendelkezésükre állunk ezek rendezésében.

Lényegesebb adatok

Lényegesebb adatok	2007.12.31.	2008.12.31.	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	623 412	623 929	530 835	530 971	544 561
Értékesítés nettó árbevétele	1 293 833	1 505 244	1 462 589	1 461 559	1 483 780
Mérleg szerinti eredmény	646	517	323	136	-79 826
Működő tőke	55 939	99 518	148 716	188 331	176 397
Mérlegfőösszeg	911 718	968 731	783 370	764 104	706 226
Saját tőke/jegyzett tőke	152,95%	153,07%	130,23%	130,27%	133,60%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	0,16%	0,13%	0,08%	0,03%	-19,58%
Kötelezettségek/saját tőke	13,30%	17,99%	13,67%	16,33%	5,14%



Budapest,
2012. február 6.

Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607

Teljeségi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése: XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.
Címe: 1139 Budapest, Szegedi út 17.
A munka befejezésének dátuma: 2012. február 6.

Ez a nyilatkozat a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. (a Társaság) 2011.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 706 226 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -79 826 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült.

Célja, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel (Számviteli törvény) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseljük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső számviteli ellenőrzési rendszer létrehozása és fenntartása, amely bár nem teljes mértékben, de megfelelően nyújt biztosítékot a törvénytelenések, szabálytalanságok és hibák ellen.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a vállalkozás továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolók, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

6. Nincsen tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénytől vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértéstől:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban tartalmaznia kellene,

- céltartalék képzését tenné szükségessé,

- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Társaság betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;

c.) pénzügyi intézménnyel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

8. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,

b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,

c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,

d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

9. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.

b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.

c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

f.) A Társaság minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

g.) A Társaság valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.

h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Társaság vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,
- valamint a Társaságra vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és
- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

i.) A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.

- A társaság, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.

- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.

- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

j.) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

10. Ha éltünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Társaság nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek

- lejáratig tartandó befektetések

- a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsönök és követelések

- értékesíthető pénzügyi eszközök

- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandó minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,

- a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,

- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

11. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

12. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi a cégünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

13. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

14. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

15. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások kiigazítását igényelné.

16. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

17. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

18. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

19. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt.

20. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

21. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Társaság gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

22. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

23. A vállalkozás amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

24. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a vállalkozásunk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

25. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló a könyvvizsgálattal közös munkánk eredménye, azzal mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

26. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

Az adóhatóságnak jogában áll a Társaság nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

Vállalkozás pecsétje: